

**Пояснения к Бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Медпром» (далее «Общество») осуществляет производство медицинского оборудования, оптовую торговлю изделиями, применяемыми в медицинских целях, оказывает услуги по ремонту электронного оборудования, сдает в аренду собственные нежилые помещения.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 41 человек.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства

Общество зарегистрировано по адресу: г, Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д. 17, корп.3, литера А, пом. 16 Н, комн. 9

Учредителями Общества являются физические лица: Сорокин Андрей Алексеевич и Сорокин Андрей Андреевич.

Генеральный директор Общества — Вазин Дмитрий Анатольевич.

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией предприятия.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы (кроме дебиторской задолженности, в части расчетов покупателей и заказчиков) и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. НИОКР

НИОКР в стадии разработки нет.

3. Внеоборотные активы

В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество на 2025 год установило лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете – 100 тыс. рублей. Соответственно, стоимость активов, имеющих все признаки основных средств, но стоимостью меньше лимита, сразу списываются в состав расходов после начала использования (эксплуатации).

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации основных средств.

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. включает:

- вложения в НИОКР - нет
- вложения в паи в гаражно-потребительский кооператив – 2 282 тыс. руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 33 126 тыс. руб., включает:

- предоплата поставщикам комплектующих– 2 106 тыс. руб.
- предоплата поставщикам услуг - 296 тыс. руб.
- отгружено товаров – 26 849 тыс. руб.
- выдано под отчет – 280 тыс. руб.
- предоплата услуг по аренде – 916 тыс. руб.
- предоплата по рекламе в печатных изданиях, на сайте – 72 тыс. руб.
- предоплата на ЕНС – 1 643 тыс. руб.
- расходы будущих периодов (страховка) – 126 тыс. руб.
- взнос в ремонтный фонд на Шпалерной – 236 тыс. руб.
- предоплата по регистрации мед. Изделий и прочие услуги – 602 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности на начало отчетного периода составила 4 601 тыс. руб., на конец отчетного периода 4 940 тыс. руб.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств в течение 2025 года не проводилась.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» стоимостью ниже 100 000 рублей учитываются на за балансовом учете.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Остаток на 31.12.25 составил 76 580 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составила 76 580 тыс. руб., включает:

- материалы – 66 378 тыс. руб.
- полуфабрикаты собственного производства - 6 404 тыс. руб.
- готовая продукция – 135 тыс. руб.
- товары отгруженные - 222 тыс. руб.

- товар -3 441 тыс. руб.

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен на 31.12.2025 г. в размере 111,1 тыс.руб.определенном Уставом Общества .

6. Кредиты и займы полученные

В 2025 году Общество не получало займы.

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей не производилось.

Банковских кредитов в 2025 году Общество не получало.

7. Денежные средства

Остаток денежных средств организации на 31.12.2025: 3 738 тыс. руб. на рублевых счетах в банках.

8.Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 года. Курсы валют составили на эту дату: 92,0938 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет финансовых вложений.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 составила 9 657 тыс. руб.:

в виде авансов, полученных от покупателей 1 094 тыс. руб. ;

в виде задолженности поставщикам комплектующих и услуг 1 953 тыс. руб.;

налоги начисленные к уплате 6 125 тыс. руб.;

задолженность по подотчетным суммам работникам организации 361 тыс. руб.;

задолженность поставщикам услуг (ком. услуги , ком. усл. Шпалерная, предрейсовый осмотр водителя) 124 тыс. руб.

10. Оценочные резервы

Общество не имеет на 31.12.25 резервов по сомнительным долгам.

11. Признание доходов/ расходов

Для признания доходов/ расходов используется метод начисления.

12. Изменения в учетной политике для целей налогообложения.

В 2020 году 12.11.2020 г. в учетную политику для целей налогообложения на 2020 год и далее внесены изменения. Они касаются исчисления ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли, признаются месяц, два, три месяца и так далее до окончания календарного года.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Капитал и резервы

По решению учредителей уставный капитал общества составляет 111,1 тыс. руб.

2. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

3. Совместная деятельность

Общество в 2025 году не заключало договора простого товарищества.

4. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) и прибыль, Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

5. Налоговый учет

Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

6. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 года

В Отчете о прибылях и убытках:

Объем продаж товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Обществу за 2025 год уменьшился по сравнению с 2024 годом на 18 568 тыс. руб. и составил 376 440 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» Общества составили 1 125 тыс. руб.

Наиболее существенными суммами по прочим доходам за 2025 год являются:

- 9 тыс. руб.- разница стоимости возврата товара;
- 87 тыс. руб.- оприходование товаров по инвентаризации.
- 888 тыс. руб. - курсовые разницы, отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса.
- 141 тыс. руб. начисленные проценты по выданному займу.

Строка 2350 «Прочие расходы» Общая сумма прочих расходов в 2025 году составила 4 620 тыс. руб.

Наиболее существенными суммами по прочим расходам за 2025 год являются:

- 4 471 тыс. руб.- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, курсовые разницы;
- 326 тыс. руб.- материальная помощь бывшим сотрудникам;
- 699 тыс. руб.- представительские и хоз. расходы;
- 115 тыс. руб.- госпошлина;

- 168 тыс. руб. – услуги банк;
- 11 тыс. руб. – таможенная пошлина; списание НДС ранее поставленного в стоимость;
- 56 тыс. руб. спец. одежда;
- 298 тыс. руб. материальная помощь, премии к юбилею сотрудникам.

Общество по итогам работы за 2025 год получило чистую прибыль в размере 81 658 тыс. руб.

Фонд оплаты труда составил 54 034 тыс. руб.

Судебных разбирательств на 31 декабря 2025 года и на дату подписания бухгалтерской отчетности нет.

ООО «Медпром» не планирует прекращать свою деятельность в течение одного года с момента подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Выручка от реализации по методу начисления:

по виду деятельности 32.50 «Производство медицинских инструментов и оборудования» составила 351 556 тыс. руб., выручка от реализации по виду деятельности 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях» составила 16 450 тыс. руб., выручка от реализации по виду деятельности 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» составила 5 888 тыс. руб., выручка от реализации по виду деятельности «Ремонт электронного и оптического оборудования» составила 2 546 тыс. руб.

7. Аффилированные лица

ООО НПО «Аврора» является аффилированной компанией по отношению к ООО «Медпром». Адрес местонахождения – г.СПб, 195249, ул.Софьи Ковалевской, д. 13 лит. А., пом. 3 Н, комн. 17.

Оборот по закупкам товаров и услуг между ООО НПО «Аврора» ИНН 7804542528 и ООО «Медпром» в 2025 году составил 10 241 тыс. руб., из них: аренда автомашин на 6 967 тыс. руб.; комплектующие для производства на 3 274 тыс. руб.

ООО «Медпром» продал товаров в 2025 г. в ООО НПО «Аврора» на сумму 4 243 тыс. руб.

8. Уставный капитал

Доля участников в уставе составляет:

Сорокин Андрей Алексеевич 99 % номинальная стоимость 109 989 руб.,

Сорокин Андрей Андреевич 1 % номинальная стоимость 1 111 руб.

Размер уставного капитала общества составляет 111 100 руб.

9. События после отчетной даты.

Отсутствуют.

Главный бухгалтер

Сухлова В.И.

19.02.2026 г.